

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Katsal

registrikood: 11669321

tänava/talu nimi, Kadillo

maja ja korteri number:

küla: Valgma küla

vald: Tabivere vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 49123

e-posti aadress: katsal@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Katsal tegeles 2012. aastal keeleõppe ning pagaritoodete valmistamise ja müügiga. OÜ Katsal kavatseb 2013. aastal hakata tegelema ka väikemajutusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 323	5 759	2
Nõuded ja ettemaksed	113	1 035	3
Varud	0	651	4
Kokku käibevara	13 436	7 445	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 688	6 066	5
Kokku põhivara	4 688	6 066	
Kokku varad	18 124	13 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 457	349	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 457	349	
Kokku kohustused	7 457	349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 606	5 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505	4 942	
Kokku omakapital	10 667	13 162	
Kokku kohustused ja omakapital	18 124	13 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	21 897	17 593	8
Muud äritulud	0	5 575	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 957	-8 478	10
Mitmesugused tegevuskulud	-499	-374	11
Tööjõukulud	-9 763	-8 348	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 379	-1 031	
Ärikasum (kahjum)	1 299	4 937	
Finantstulud ja -kulud	3	5	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 302	4 942	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505	4 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 299	4 937	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 379	1 031	
Kokku korrigeerimised	1 379	1 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	922	-873	
Varude muutus	651	-332	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 107	-2 185	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 561	2 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 963	
Laekunud intressid	3	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-3 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	0	
Kokku rahavood	7 564	-1 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 759	7 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 564	-1 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 323	5 759	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	5 664	8 220
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	5 664	8 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 942	4 942
31.12.2011	2 556	10 606	13 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)		505	505
Makstud dividendid		-3 000	-3 000
31.12.2012	2 556	8 111	10 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Katsal kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude kajastamisel lähtutakse RTJ 4 põhimõtetest. Varud võetakse arvele nende soetamismaksumuses. Rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 EUR. Varad, mille soetusmaksumus on kuni 1 999 EUR, kantakse kohe kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

masinad ja seadmed 20%

Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutusele võtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Sihtfinantseerimine

Sihtotstarbeliselt saadud toetusi kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja äriühingul on summale tekkinud nõudeõigus.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	268	380
Arvelduskontod	13 055	5 379
Kokku raha	13 323	5 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	110	110		
Ostjatelt laekumata arved	920	920		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-810	-810		
Muud nõuded	3	3		
Viitlaekumised	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	113	113		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 030	1 030		
Ostjatelt laekumata arved	1 149	1 149		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-119	-119		
Muud nõuded	5	5		
Viitlaekumised	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 035	1 035		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	651
Kokku varud	0	651

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 419	3 419
Akumuleeritud kulum	-285	-285
Jääkmaksumus	3 134	3 134
Ostud ja parendused	4 853	4 853
Amortisatsioonikulu	-1 921	-1 921
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 272	8 272
Akumuleeritud kulum	-2 206	-2 206
Jääkmaksumus	6 066	6 066
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 272	8 272
Akumuleeritud kulum	-3 584	-3 584
Jääkmaksumus	4 688	4 688

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	3 871	3 871		
Maksuvõlad	3 586	3 586		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 457	7 457		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	211	211		
Maksuvõlad	138	138		
Kokku võlad ja ettemaksed	349	349		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	3 000
Kokku tingimuslikud kohustused	3 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 897	17 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 897	17 593
Kokku müügitulu	21 897	17 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
pagaritoodete müük	1 775	14 837
keeleõpe	20 122	1 230
remonditööd	0	1 526
Kokku müügitulu	21 897	17 593

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
palgatoetus	0	1 612
projektitoetus	0	0
Muud	0	3 963
Kokku muud äritulud	0	5 575

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	8 957	8 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 957	8 478

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	499	374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	499	374

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	832	5 199
Sotsiaalmaksud	286	1 594
töötuskindlustusmaksed	0	71
puhkusekohustus		
Muud	8 645	1 484
Kokku tööjõukulud	9 763	8 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	5
Kokku finantstulud ja -kulud	3	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 500	1 116

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva olulisi sündmusi, mis mõjutaks bilanssi, ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Katsal (registrikood: 11669321) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MIKK	Juhatuse liige	23.07.2013
Resolutsioon:	Mina, juhatuse liige, kinnitan aruande õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505
Kokku	8 111
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	20122	91.89%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	1775	8.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Mikk	47101172748		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katsal@hot.ee